

RELAZIONE TECNICA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

Il Bilancio Preventivo 2018-2020 è stato approvato dal Comitato di indirizzo dell'Agenzia con atto n. 19 in data 19/12/2017 ed ora, dopo l'approvazione del Rendiconto per l'esercizio 2017, avvenuta con Delibera n. 8 del 24/5/2018, occorre procedere all'assestamento delle previsioni di bilancio, secondo le procedure previste dal Regolamento di contabilità.

L'assestamento del bilancio di previsione è normato dall'articolo 14 bis del Regolamento di contabilità, e comporta:

- l'applicazione del "risultato di amministrazione", derivante dal conto consuntivo,
- la reiscrizione dei residui attivi e passivi ordinariamente riaccertati, in sede di chiusura dell'esercizio precedente,
- la sistemazione contabile di eventuali altre partite, che assumono rilievo per gli obiettivi programmatici dell'agenzia.

Il provvedimento di assestamento del bilancio, pur ricalcando le generali regole contabili, nonché quelle specificatamente previste dal Regolamento di contabilità dell'Agenzia, conferma e rafforza, come già avvenne con analogo provvedimento dell'esercizio passato, la rappresentazione dell'impatto concreto delle innovative regole di armonizzazione previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., che d'ora in avanti citeremo come "Decreto".

Qui di seguito viene proposta una schematizzazione delle tre fondamentali "fasi applicative" che hanno consolidato l'introduzione della "nuova" gestione contabile dell'Agenzia, gestione supportata dall'applicazione piena del nuovo sistema informativo "Contabilia", con i dati ad esso correlati:

- I. con l'approvazione del Bilancio di previsione triennale 2018-2020 è proseguita l'esigenza di anticipare i possibili impatti derivanti dall'applicazione delle nuove regole contabili del "Decreto", in particolare:
 - stanziamento del Fondo pluriennale vincolato, dell'esercizio 2017, sia per spese correnti che in capitale, che ha agito in detrazione all'importo del risultato di amministrazione presunto, se calcolato con le regole previgenti al "Decreto";
 - utilizzazione dell'avanzo presunto 2017, limitatamente ad una parte della sola quota vincolata, come prescritto dall'art. 3, comma 10;
- II. con l'approvazione del "preconsuntivo 2017", avvenuta con determina direttoriale n. 53 del 31/01/2018, si è successivamente potuta legittimare pienamente l'utilizzazione di una quota (vincolata) dell'avanzo presunto;
- III. col riaccertamento ordinario dei residui, approvato con Determinazione Direttoriale n. 311 del 17 aprile 2018, si sono infine poste le basi per il documento "Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2017", allegato fondamentale della Delibera di approvazione del Rendiconto 2017.

Il risultato 2017 "certificato" dal Rendiconto 2017 è stato pari a € 63.716.743,00 e così distinto:

- | | |
|---------------------|-------------------|
| - parte accantonata | €. 15.868.538,46; |
| - parte vincolata | €. 47.398.686,34; |
| - parte disponibile | €. 449.518,20. |

Il risultato di amministrazione, così rideterminato dal rendiconto (rispetto al bilancio di previsione, dove esso era stato "presunto"), mette in evidenza, per l'esercizio in corso e per questo provvedimento di assestamento, utili margini nella destinazione dell'avanzo stesso.

Per quanto concerne la parte "accantonata" del risultato di amministrazione, gli importi consentono di garantire la copertura dei residui passivi perenti (tuttora riportati nel bilancio dell'ente, sia in parte corrente che capitale), del fondo rischi e del fondo crediti di dubbia esigibilità.

Si riportano dapprima i principali filoni di destinazione dell'avanzo realizzato nel 2017, per la sua componente vincolata.

Una delle destinazioni rilevanti riguarda le spese continuative di Aipo, finanziate dal "piano di rientro" di Regione Piemonte; l'importo complessivo si compone dell'annualità 2018 per euro 16.282.994,02 e di una quota dell'annualità 2019 per euro 1.544.022,39 che viene accantonata. La conclusione del piano di rientro è prevista per l'annualità 2022. Una quota di avanzo derivante del "piano di rientro", pari a € 1.803.977,56, è già stata applicata in occasione della Prima Variazione di Bilancio 2018.

Una seconda rilevante destinazione è finalizzata a garantire la copertura degli importi classificati AL-E-1775 CN-E-1184, TO-E-1243, MO-E-1353 e PR-E-1006, interventi che originariamente erano finanziati con fondi ordinari dello stato e/o interventi con caratteristiche di urgenza ma non rientranti nelle somme urgenze; a questo fine vengono destinati circa 4,4M€.

La rimanente porzione dell'avanzo vincolato viene destinata, prioritariamente, alle finalità riassunte nella seguente tabella, basate su accertamenti ed incassi realizzati nel 2017 e la cui spesa corrispondente non era stata impegnata nel precedente esercizio, o è stata destinata con il preconsuntivo:

Assestamento Bilancio di previsione 2018 - 2020		
CAPITOLI	DESCRIZIONE	IMPORTO
107001	INTERVENTI ORDINARI SULLA RETE IDROGRAFICA DI COMPETENZA CON RIS. FIN.STATO - EMILIA	2.398,40
107002	INTERVENTI ORDINARI SULLA RETE IDROGRAFICA DI COMPETENZA CON RIS. FIN.STATO - LOMBARDIA	318.578,30
107007	INCARICHI PROFESSIONALI PER MANUTENZIONE ORDINARIA - LOMBARDIA	31.154,04
107008	INCARICHI PROFESSIONALI PER MANUTENZIONE ORDINARIA - PIEMONTE	26.378,34
201111	INTERVENTI A SEGUITO DANNI TERREMOTO - EMILIA	1.111.740,60
201220	INTERVENTI STRAORDINARI SULLA RETE IDROGRAFICA CON RISORSE FINANZIARIE DI CUI ALLA TAB C1 DEL DPCM 14/12/2000 - LOMBARDIA	192.008,61
201511	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - EMILIA	951,60
201521	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - LOMBARDIA	103.205,18
201522	RIMBORSO A REGIONE LOMBARDIA PER SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO.	765.503,54
201530	UTILIZZO DEI FONDI TRASFERITI DALLA REGIONE PIEMONTE PER GLI INTERVENTI D'ISTITUTO DELL'ENTE	1.432.835,98

201531	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - PIEMONTE	9.823,10
201542	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - PIM	1.063,96
201551	SPESE PER INTERVENTI CON FONDI TRASFERITI EX COMMA 100 ART. 1 LEGGE 266/2005 E ORD.PDCM N. 3485 DEL 22/12/05 - EMILIA	2.559.000,00
201701	LAVORI CON FONDI RESIDUI DI STANZIAMENTO ART. 7 L. 35/95 - P S 45 - EMILIA	1.840.024,85
201702	LAVORI CON FONDI RESIDUI DI STANZIAMENTO ART. 7 L. 35/95 - P S 45 - LOMBARDIA	155.998,43
201757	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE INTERVENTI SPERIMENTALI DI ENERGIE RINNOVABILI INTEGRATI NELLE OPERE IDRAULICHE - LOMBARDIA	19.366,96
201601	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI FINANZIATI CON RESIDUI LETT. F) DPCM 27 DICEMBRE 2002 - EMILIA	178.000,00
201603	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI FINANZIATI CON RESIDUI LETT. F) DPCM 27 DICEMBRE 2002 - PIEMONTE	876.957,49
201655	PROGETTO INIWAS PER IL MIGLIORAMENTO DELLA RETE IDROVIARIA DELL'ITALIA DEL NORD	€ 1.115.296,90
201851	PAGAMENTI DI OPERE DIFESA SUOLO CON FONDI STATO FINANZIATI CON L.183/89, L.267/98 - EMILIA	€ 1.340.463,95
201943	FINANZIAMENTO PROCEDURE ESPROPRIATIVE IN ACCESSIONE INVERTITA - PIEMONTE	€ 8.881,60
TOTALE		€ 12.080.750,23

L'avanzo disponibile e la restante quota di avanzo vincolato, liberamente destinabile, vengono indirizzati alla copertura dei seguenti interventi:

- riattamento immobili a seguito crollo strumentale in Guastalla (RE), Colorno (PR), Piacenza e Apiano Ferrarese (FE), per un importo di 190 mila €;
- lavori urgenti da eseguire in diverse località dell'Emilie Occidentale per un importo di 690 mila €;
- diverse richieste da parte dei vari uffici che, come già sottolineato all'inizio, assumono rilievi per gli obiettivi performanti dell'Ente circa 2,6M €.

E' stato inoltre integrato il Fondo rischi per euro 2.031.027,07 per far fronte ad alcuni contenziosi passivi il cui pagamento è previsto entro la fine del 2018, tra cui € 1.554.508,87 per il decreto ingiuntivo n 931/2007 per mancato pagamento parcella e progettisti.

Si riepiloga qui di seguito la destinazione dell'avanzo, al netto della parte già applicata in attuazione della determina di approvazione del pre-consuntivo 2017, e pari a € 28.805.172,88:

- € 9.201.828,01 sul Titolo 1 "Spese di funzionamento" (manut. Ordinarie, Pronti interventi e richieste da uffici);
- € 19.603.344,87 sul Titolo 2 "Spese per investimenti".

Infine, ultimo ma non meno importante, con l'assettamento 2018 si procede alla fondamentale operazione di "adeguamento" di tutti i residui, come certificati dal Rendiconto 2017.

Le variazioni di spesa vengono rappresentate nella tabella riportata qui di seguito, strutturata in base alle "unità di voto" previste dal "Decreto".

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE:	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 0101 - Organi istituzionali						
	1 - Spese correnti	residui presunti	104.709,28	0,00	3.120,65	101.588,63
		previsione di competenza	244.600,00	0,00	0,00	244.600,00
		previsione di cassa	349.309,28	0,00	3.120,65	346.188,63
Totale Programma	0101 - Organi istituzionali	residui presunti	104.709,28	0,00	3.120,65	101.588,63
		previsione di competenza	244.600,00	0,00	0,00	244.600,00
		previsione di cassa	349.309,28	0,00	3.120,65	346.188,63
Programma 0102 - Segreteria generale						
	1 - Spese correnti	residui presunti	80.199,54	2.130,00	38.483,51	43.846,03
		previsione di competenza	3.593.131,56	77.000,00	0,00	3.670.131,56
		previsione di cassa	3.624.127,90	71.629,80	31.483,31	3.664.274,39
Totale Programma	0102 - Segreteria generale	residui presunti	80.199,54	2.130,00	38.483,51	43.846,03
		previsione di competenza	3.593.131,56	77.000,00	0,00	3.670.131,56
		previsione di cassa	3.624.127,90	71.629,80	31.483,31	3.664.274,39
Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	1 - Spese correnti	residui presunti	908.506,82	20.769,07	524.401,04	404.874,85
		previsione di competenza	3.406.873,83	5.000,00	4.000,00	3.407.873,83
		previsione di cassa	4.232.230,65	25.769,07	528.401,04	3.729.598,68
Totale Programma	0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	residui presunti	908.506,82	20.769,07	524.401,04	404.874,85
		previsione di competenza	3.406.873,83	5.000,00	4.000,00	3.407.873,83
		previsione di cassa	4.232.230,65	25.769,07	528.401,04	3.729.598,68
Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
	1 - Spese correnti	residui presunti	348.318,22	300,00	102.641,37	245.976,85
		previsione di competenza	1.222.650,00	0,00	0,00	1.222.650,00
		previsione di cassa	1.566.968,22	300,00	102.641,37	1.464.626,85
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	396.169,43	50.080,15	35.783,43	410.466,15
		previsione di competenza	1.171.372,76	1.301.740,60	0,00	2.473.113,36
		previsione di cassa	1.567.542,19	1.322.957,30	6.919,98	2.883.579,51
Totale Programma	0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	744.487,65	50.380,15	138.424,80	656.443,00
		previsione di competenza	2.394.022,76	1.301.740,60	0,00	3.695.763,36
		previsione di cassa	3.134.510,41	1.323.257,30	109.561,35	4.348.206,36
Programma 0108 - Statistica e sistemi informativi						

		residui presunti	52.360,10	36.582,81	11.989,10	76.953,81
	1 - Spese correnti	previsione di competenza	2.500.305,83	0,00	0,00	2.500.305,83
		previsione di cassa	2.547.665,93	36.582,81	11.989,10	2.572.259,64
		residui presunti	93.537,99	6.612,40	2.823,22	97.327,17
	2 - Spese in conto capitale	previsione di competenza	1.376.924,86	0,00	0,00	1.376.924,86
		previsione di cassa	1.470.462,85	6.612,40	2.823,22	1.474.252,03
Totale Programma	0108 - Statistica e sistemi informativi	residui presunti	145.898,09	43.195,21	14.812,32	174.280,98
		previsione di competenza	3.877.230,69	0,00	0,00	3.877.230,69
		previsione di cassa	4.018.128,78	43.195,21	14.812,32	4.046.511,67
Programma 0109 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	39.193,83	5.392,40	690,38	43.895,85
		previsione di competenza	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00
		previsione di cassa	81.193,83	5.392,40	690,38	85.895,85
Totale Programma	0109 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	residui presunti	39.193,83	5.392,40	690,38	43.895,85
		previsione di competenza	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00
		previsione di cassa	81.193,83	5.392,40	690,38	85.895,85
Programma 0110 - Risorse umane						
	1 - Spese correnti	residui presunti	5.329,72	500,00	3.128,23	2.701,49
		previsione di competenza	354.590,77	0,00	0,00	354.590,77
		previsione di cassa	345.750,49	500,00	3.128,23	343.122,26
Totale Programma	0110 - Risorse umane	residui presunti	5.329,72	500,00	3.128,23	2.701,49
		previsione di competenza	354.590,77	0,00	0,00	354.590,77
		previsione di cassa	345.750,49	500,00	3.128,23	343.122,26
Programma 0111 - Altri servizi generali						
	1 - Spese correnti	residui presunti	264.218,59	500,00	133.545,81	131.172,78
		previsione di competenza	1.694.470,00	110.000,00	0,00	1.804.470,00
		previsione di cassa	1.944.628,59	110.161,56	133.207,37	1.921.582,78
Totale Programma	0111 - Altri servizi generali	residui presunti	264.218,59	500,00	133.545,81	131.172,78
		previsione di competenza	1.694.470,00	110.000,00	0,00	1.804.470,00
		previsione di cassa	1.944.628,59	110.161,56	133.207,37	1.921.582,78
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	2.292.543,52	122.866,83	856.606,74	1.558.803,61
		previsione di competenza	15.606.919,61	1.493.740,60	4.000,00	17.096.660,21
		previsione di cassa	17.729.879,93	1.579.905,34	824.404,65	18.485.380,62
MISSIONE:	09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 0901 - Difesa del suolo						
	1 - Spese correnti	residui presunti	5.296.375,85	15.273,50	2.490.851,61	2.820.797,74
		previsione di competenza	32.055.887,09	2.675.036,92	0,00	34.730.924,01
		previsione di cassa	35.826.979,54	2.145.873,69	1.946.414,88	36.026.438,35

		2 - Spese in conto capitale	residui presunti	10.665.698,85	493.088,59	2.343.192,07	8.815.595,37
			previsione di competenza	150.520.310,37	15.429.254,30	5.238.390,03	160.711.174,64
			previsione di cassa	160.683.147,64	15.013.473,23	6.672.712,44	169.023.908,43
Totale Programma		0901 - Difesa del suolo	residui presunti	15.962.074,70	508.362,09	4.834.043,68	11.636.393,11
			previsione di competenza	182.576.197,46	18.104.291,22	5.238.390,03	195.442.098,65
			previsione di cassa	196.510.127,18	17.159.346,92	8.619.127,32	205.050.346,78
TOTALE MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	15.962.074,70	508.362,09	4.834.043,68	11.636.393,11
			previsione di competenza	182.576.197,46	18.104.291,22	5.238.390,03	195.442.098,65
			previsione di cassa	196.510.127,18	17.159.346,92	8.619.127,32	205.050.346,78
MISSIONE:	10 - Trasporti e diritto alla mobilità						
	Programma 1003 - Trasporto per vie d'acqua						
		1 - Spese correnti	residui presunti	485.611,18	33.327,28	162.581,48	356.356,98
			previsione di competenza	3.103.083,67	376.000,00	12.000,00	3.467.083,67
			previsione di cassa	3.553.394,85	389.614,06	154.868,26	3.788.140,65
		2 - Spese in conto capitale	residui presunti	6.860.443,37	16.942,77	640.402,40	6.236.983,74
			previsione di competenza	22.051.546,21	1.327.296,90	200.000,00	23.178.843,11
			previsione di cassa	28.911.989,58	1.218.279,16	714.441,89	29.415.826,85
Totale Programma		1003 - Trasporto per vie d'acqua	residui presunti	7.346.054,55	50.270,05	802.983,88	6.593.340,72
			previsione di competenza	25.154.629,88	1.703.296,90	212.000,00	26.645.926,78
			previsione di cassa	32.465.384,43	1.607.893,22	869.310,15	33.203.967,50
TOTALE MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	7.346.054,55	50.270,05	802.983,88	6.593.340,72
			previsione di competenza	25.154.629,88	1.703.296,90	212.000,00	26.645.926,78
			previsione di cassa	32.465.384,43	1.607.893,22	869.310,15	33.203.967,50
MISSIONE:	11 - Soccorso civile						
	Programma 1101 - Sistema di protezione civile						
		1 - Spese correnti	residui presunti	71.502,08	12.909,74	11.177,38	73.234,44
			previsione di competenza	589.276,06	0,00	0,00	589.276,06
			previsione di cassa	654.778,14	12.909,74	11.177,38	656.510,50
Totale Programma		1101 - Sistema di protezione civile	residui presunti	91.502,08	12.909,74	11.177,38	93.234,44
			previsione di competenza	1.168.334,78	0,00	0,00	1.168.334,78
			previsione di cassa	1.253.836,86	12.909,74	11.177,38	1.255.569,22
	Programma 1102 - Interventi a seguito di calamità naturali						
		1 - Spese correnti	residui presunti	883.799,01	2.000,00	274.705,26	611.093,75
			previsione di competenza	7.687.348,74	3.295.099,73	50.000,00	10.932.448,47
			previsione di cassa	8.571.147,75	3.052.020,98	79.626,51	11.543.542,22
		2 - Spese in conto capitale	residui presunti	129.813,73	0,00	26.841,67	102.972,06
			previsione di competenza	2.637.229,99	0,00	0,00	2.637.229,99
			previsione di cassa	2.767.043,72	0,00	26.841,67	2.740.202,05

Totale Programma	1102 - Interventi a seguito di calamità naturali		residui presunti	1.013.612,74	2.000,00	301.546,93	714.065,81
			previsione di competenza	10.324.578,73	3.295.099,73	50.000,00	13.569.678,46
			previsione di cassa	11.338.191,47	3.052.020,98	106.468,18	14.283.744,27
TOTALE MISSIONE	11	Soccorso civile	residui presunti	1.105.114,82	14.909,74	312.724,31	807.300,25
			previsione di competenza	11.492.913,51	3.295.099,73	50.000,00	14.738.013,24
			previsione di cassa	12.592.028,33	3.064.930,72	117.645,56	15.539.313,49
MISSIONE:	17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
	Programma 1701 - Fonti energetiche						
Totale Programma	2 - Spese in conto capitale		residui presunti	55.649,97	325,00	0,00	55.974,97
			previsione di competenza	1.302.355,64	4.033,00	0,00	1.306.388,64
			previsione di cassa	1.336.682,34	4.358,00	0,00	1.341.040,34
Totale Programma	1701 - Fonti energetiche		residui presunti	55.649,97	325,00	0,00	55.974,97
			previsione di competenza	1.302.355,64	4.033,00	0,00	1.306.388,64
			previsione di cassa	1.336.682,34	4.358,00	0,00	1.341.040,34
TOTALE MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	residui presunti	55.649,97	325,00	0,00	55.974,97
			previsione di competenza	1.302.355,64	4.033,00	0,00	1.306.388,64
			previsione di cassa	1.336.682,34	4.358,00	0,00	1.341.040,34
MISSIONE:	20 - Fondi e accantonamenti						
	Programma 2001 - Fondo di riserva						
Totale Programma	1 - Spese correnti		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	1.681.919,28	1.544.022,39	260.384,59	2.965.557,08
			previsione di cassa	1.681.919,28	1.544.022,39	260.384,59	2.965.557,08
Totale Programma	2001 - Fondo di riserva		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	1.681.919,28	1.544.022,39	260.384,59	2.965.557,08
			previsione di cassa	1.681.919,28	1.544.022,39	260.384,59	2.965.557,08
	Programma 2002 - Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Totale Programma	1 - Spese correnti		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	1.936.755,50	3.746.622,77	0,00	5.683.378,27
			previsione di cassa	1.936.755,50	3.746.622,77	0,00	5.683.378,27
Totale Programma	2002 - Fondo crediti di dubbia esigibilità		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	1.936.755,50	3.746.622,77	0,00	5.683.378,27
			previsione di cassa	1.936.755,50	3.746.622,77	0,00	5.683.378,27
	Programma 2003 - Altri fondi						
Totale Programma	2 - Spese in conto capitale		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	1.430.797,26	9.514.138,10	0,00	10.944.935,36
			previsione di cassa	1.430.797,26	9.514.138,10	0,00	10.944.935,36
Totale Programma	2003 - Altri fondi		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	1.430.797,26	9.514.138,10	0,00	10.944.935,36

			previsione di cassa	1.430.797,26	9.514.138,10	0,00	10.944.935,36
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	5.049.472,04	14.804.783,26	260.384,59	19.593.870,71
			previsione di cassa	5.049.472,04	14.804.783,26	260.384,59	19.593.870,71
MISSIONE:	99 - Servizi per conto terzi						
	Programma 9901 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
		7 - Spese per conto terzi e partite di giro	residui presunti	3.662.351,40	1.722,58	2.635.438,99	1.028.634,99
			previsione di competenza	11.686.000,00	0,00	0,00	11.686.000,00
			previsione di cassa	15.348.351,40	1.722,58	2.635.438,99	12.714.634,99
Totale Programma		9901 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	residui presunti	3.662.351,40	1.722,58	2.635.438,99	1.028.634,99
			previsione di competenza	11.686.000,00	0,00	0,00	11.686.000,00
			previsione di cassa	15.348.351,40	1.722,58	2.635.438,99	12.714.634,99
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi	residui presunti	3.662.351,40	1.722,58	2.635.438,99	1.028.634,99
			previsione di competenza	11.686.000,00	0,00	0,00	11.686.000,00
			previsione di cassa	15.348.351,40	1.722,58	2.635.438,99	12.714.634,99
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			residui presunti	30.423.788,96	698.456,29	9.441.797,60	21.680.447,65
			previsione di competenza	252.868.488,14	39.405.244,71	5.764.774,62	286.508.958,23
			previsione di cassa	252.868.488,14	38.222.940,04	13.326.311,26	305.928.554,43
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti	30.423.788,96	698.456,29	9.441.797,60	21.680.447,65
			previsione di competenza	252.868.488,14	39.405.244,71	5.764.774,62	286.508.958,23
			previsione di cassa	281.031.925,65	38.222.940,04	13.326.311,26	305.928.554,43
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				12.746.932,27	0,00	0,00	12.746.932,27
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				30.050.685,05	0,00	0,00	30.050.685,05
Utilizzo Avanzo d'amministrazione				34.911.570,12	28.805.172,88	0,00	63.716.743,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	89.041.695,92	370.180,53	33.811.709,50	55.600.166,95
			previsione di competenza	252.868.488,14	33.790.470,09	150.000,00	286.508.958,23
			previsione di cassa	264.200.996,62	4.004.708,14	32.610.939,90	235.594.764,86

**IL DIRETTORE
DR. ING. LUIGI MILLE**

Parma, ___/07/2018